شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير مراقبو الحسابات عليها

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

المحتـويات

- تقرير مراقبو الحسابات
- القوائم المالية المجمعة

- الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
- الإيضاحات المتممة للمركز المالى المجمع من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y	MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون	محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبو الحسابات

إلى السادة / مساهمى وأعضاء مجلس إدارة
شركة بالم هيلز للتعمير وشركاتها التابعة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ ، بالإضافة لملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات والمرفقات المرفقة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، حيث أن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ فى الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة وليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن الميزانية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركات التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، أو طبقاً لعقود ابتدائية مبرمة مع أطراف ذات علاقة، حيث يتوقف إثبات ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت شركات المجموعة بإثبات الإيرادات المحققة عن الأعمال الإنشائية للوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم تطبيقًا للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقًا لنسب الإتمام، حيث تم تحديد نسب الإتمام طبقًا لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالى التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بشركات المجموعة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٢٧، ٢٨، ٥٣، ٥٤)

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة وشركاتها التابعة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وأن القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

القاهرة فى : ٤ فبراير ٢٠١٦

مراقبو الحسابات

أحمد حافظ راغب	علاء عبد العظيم منصور	دكتور/ أحمد شوقى
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)	سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)	سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٣٦٧٨)	س.م.م (٦٨١١)	س.م.م (٤٢٠٠)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y	MAZARS مصطفى شوقى	MAZARS مصطفى شوقى

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة

- الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
الأصول طويلة الأجل			
استثمارات فى شركات شقيقة	(٨د،١١ب، ٣٠)	٧٨ ٥٠٦ ٤٩٠	٧٧ ١٦٣ ٤٥٤
استثمارات عقارية	(١١ ز, ٣١)	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨
أوراق قبض - طويلة الأجل	(١٦، ٣٣)	٤ ٥٤٦ ٢٨١ ٦٠٣	٢ ٦٦٥ ٢٠٤ ٢٤٧
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢، ٣٤)	٨٥٨ ٦٥٤ ٢٧٣	٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩
مسدد تحت حساب استثمارات	(٤١)	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣
الأصول الثابتة – بالصافى	(١٣، ٣٥)	٣٣٤ ٦٢٢ ٦٢١	٣١٧ ٧٧٧ ٦١٨
أصول ضريبية مؤجلة	(٢٢ب)	١١ ٩٤٨ ٠٩٤	٣ ٩٩٨ ٨١٥
أصول أخرى		١ ٣٩٠ ٧٣٣	٥ ٥١٣ ٥٣٤
إجمالى الأصول طويلة الأجل		٦ ٨٧٠ ٤٠٤ ٢٣٤	٥ ١٩٧ ٣٤٩ ٤٧٨
الأصول المتداولة			
أعمال تحت التنفيذ	(١٤، ٣٦)	٦ ٥٤٠ ٦١٦ ٠٩٠	٦ ١٠١ ٩٧٠ ١٩٣
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١ د، ٣٢)	٦١٣ ٠٤٥ ٦٩٤	١٩ ٦٥٧ ٢٢٦
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٢٩، ٣٧)	٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	٢٠٢ ٣٨٤ ١١٢
أوراق القبض – قصيرة الأجل	(١٦، ٣٣)	٢ ٣٧١ ٠٣٤ ٥٩٥	١ ٦٠٧ ١٩٥ ٥٥٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١ هـ)	٦٧ ١١٢ ٧١١	٥٦ ٨٥٦ ٠٨٠
عملاء – أرصدة مدينة	(٣٨)	٧٠٤ ٠٢٩ ٣٤٤	١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣
موردون ومقاولون – دفعات مقدمة		٣٨٤ ٧٧٧ ٣٥٦	٣٧٣ ٢٠١ ٥٥٨
المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	(٣٩)	١٧٤ ٨٥٤ ١٩٧	١١٨ ٩٧٩ ٥٦٧
جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة	(٢٦، ٤٠، ٦٠)	١٧٢ ٣٩١ ٨٩٣	٩٠ ٢٠٤ ٠١٥
إجمالى الأصول المتداولة		١١ ٩٩٣ ٥٣١ ٤٢٧	٩ ٦٩٢ ٤٣١ ٧٢٤
الالتزامات المتداولة			
بنوك دائنة	(٤٢)	٣١ ٠٣٥ ٠٥٥	٣٩ ١٩٧ ٥٦٠
بنوك سحب على المكشوف		٨٠ ٢٣٦ ٩٦٧	--
عملاء – دفعات مقدمة	(٤٣)	٦ ١٦٩ ٧٩١ ٧٨٤	٥ ٠٠٨ ١٣١ ٣٤٧
التزامات استكمال مرافق	(٢٠)	١٧٣ ٦٤٨ ١٢٧	١٣٣ ٨٣٧ ٨٧٩
مخصصات	(١٨، ٢٧د)	١١٦ ٨٤٣ ٨٢٣	١١ ٥٩٤ ٠١٣
دائنو شراء أراضى – قصيرة الأجل	(١٩، ٤٤أ)	٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠	٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨
جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة	(٢٦، ٤٥، ٦٠)	٢٢٦ ٣١٨ ٩٨٤	٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩
دائنو شراء استثمارات	(٤٦)	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦
أوراق دفع – قصيرة الأجل	(٤٧ أ)	٤٧٣ ٦٩٢ ٧٥٦	٨١٦ ٠١٨ ٢٩١
قروض - قصيرة الأجل	(٤٨)	٨٠ ٨١٤ ٠٠٠	١٧٤ ٤١٠ ٠٠٠
موردون ومقاولون		٤٠٦ ٨٤٩ ٩٤١	٤١٤ ٢٨١ ٢٦٤
ضرائب دخلية	(٢٢ أ)	٤٦ ٦٣١ ٤٤٦	٨٨ ٤٨٤ ٩٠٦
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٤٩)	٣٤٥ ٣٦٨ ٤١٣	٤١٦ ٠٩١ ٦٤٢
إجمالى الالتزامات المتداولة		٨ ٤٥٨ ٨٠٦ ٨٠٢	٨ ٠٠٩ ١٨٥ ٨٠٥
رأس المال العامل		٣ ٥٣٤ ٧٢٤ ٦٢٥	١ ٦٨٣ ٢٤٥ ٩١٩
إجمالى الاستثمار		١٠ ٤٠٥ ١٢٨ ٨٥٩	٦ ٨٨٠ ٥٩٥ ٣٩٧
ويتم تمويله على النحو التالى :			
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٥٠)	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠
احتياطى قانونى	(٥٢ أ)	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩
احتياطى خاص	(٥٢ ب)	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥
(خسائر) مرحلة		(١٧١ ٧٥٠ ٨٨٧)	(٢٦٠ ٤٤٣ ٩٨٦)
أرباح العام		١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥
إجمالى حقوق الملكية		٦ ٣١٣ ٦٩٨ ٦٢٥	٣ ٨٨٠ ١٦٨ ٩٤٣
حقوق الأقلية		٢٧٠ ٧٧٤ ٤٢٦	٢٥٦ ١٧٦ ١٣٣
إجمالى حقوق الملكية بعد حقوق الأقلية		٦ ٥٨٤ ٤٧٣ ٠٥١	٤ ١٣٦ ٣٤٥ ٠٧٦
التزامات طويلة الأجل			
دائنو شراء أراضى – طويلة الأجل	(١٩، ٤٤ ب)	٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣	٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢
أوراق دفع – طويلة الأجل	(٤٧ ب)	١٤٨ ٥٣٢ ٠٣١	٥٣٦ ٥١٠ ٩٩٣
التزامات طويلة الأجل – اتحاد الشاغلين	(٥١)	٤٨٥ ٦٠٠ ٠٢٦	٣٩٥ ٣٦٢ ٢٨٥
قروض – طويلة الأجل	(٤٨)	٢ ٩١٨ ٢٨٧ ٢٨٨	١ ٤٦١ ٩٤٣ ٢٢١
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		٣ ٨٢٠ ٦٥٥ ٨٠٨	٢ ٧٤٤ ٢٥٠ ٣٢١
إجمالى تمويل الاستثمار		١٠ ٤٠٥ ١٢٨ ٨٥٩	٦ ٨٨٠ ٥٩٥ ٣٩٧

- تقرير مراقبو الحسابات مرفق.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
صافى إيرادات النشاط	(٢٨ أ، ٥٣)	٣ ٥٦٠ ٥٨٤ ٦٤٤	٢ ١٠٦ ٠٦٥ ٠٠٢
يخصم :			
تكاليف النشاط	(٢٧، ٥٤)	٢ ٣١٢ ٧٩٦ ٠١٣	١ ٣٥٩ ١٧١ ٠٥٤
خصم تعجيل الدفع		٤٩ ٥٥٨ ٥٥٩	٤١ ٤٧٥ ١٤٥
مجمل ربح النشاط		١ ١٩٨ ٢٣٠ ٠٧٢	٧٠٥ ٤١٨ ٨٠٣
يخصم :			
استهلاك خصم القيمة الحالية – أراضي		١٢ ٥١٧ ٩٩٦	٢٧ ٧٨٤ ٥٣٢
مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية	(٥٥)	٤٧٩ ٨٦٦ ٤٠٥	٢٨٠ ٣٣٦ ٤٤٢
فوائد تقسيط - أراضي		٧٤ ٩٩٣ ٢٩٧	١٤٠ ١٢٨ ٥٤٩
مخصصات	(١٨)	١٠٤ ٦٥٢ ٦١٣	٤٨٢ ٤٠٠
اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية		٩ ١١٥ ٤٧٢	٧ ٤٩٢ ١٨٢
تكاليف وفوائد تمويلية	(٢٤)	٣٨ ٥٠٤ ١٨٥	٧٦ ٠٨٦ ٣٣٦
إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك		٧١٩ ٦٤٩ ٩٦٨	٥٣٢ ٣١٠ ٤٤١
يضاف :			
أرباح (خسائر) تشغيل نادى بالم هيلز	(٥٦)	٩ ٢٧٦ ٨٤١	(١٣ ٨٧٤ ٢٢٣)
استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض		٩٢ ١٩٨ ٠٦٢	١٣٦ ٢٥٠ ١٣٣
عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٨و، ٥٧)	٦ ٢٩٦ ٣٤٠	٤ ٨٨١ ٥٥٨
أرباح بيع استثمارات عقارية	(٥٩)	٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢	--
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٢٨ز)	٤٧ ٩٧٦ ١٧٣	٤ ٠٣٨ ٩٣١
إيرادات أخرى	(٥٨)	٤٢ ١١٥ ٦٧٦	٧٧ ٦٩٢ ٦٣٦
إجمالي الإيرادات الأخري		٦٢٣ ٥٩٨ ٦٩٣	٢٠٨ ٩٨٩ ٠٣٥
صافى أرباح العام قبل الضرائب وحقوق الأقلية		١ ١٠٢ ١٧٨ ٧٩٧	٣٨٢ ٠٩٧ ٣٩٧
يخصم :			
ضرائب مؤجلة	(٢٢ ب)	(٨ ٠٢٦ ٤٧٨)	(٩ ٨٣٥ ٠٣٩)
ضرائب دخلية	(٢٢ أ)	٤٥ ٧٧٠ ٣٣٢	١٨ ٦٥٥ ٤٤٠
صافى أرباح العام بعد الضرائب		١ ٠٦٤ ٤٣٤ ٩٤٣	٣٧٣ ٢٧٦ ٩٩٦
يخصم :			
نصيب حقوق الأقلية فى أرباح الشركات التابعة		٣٢ ٩٤٢ ٢٣٧	١٩ ٩٨٦ ٥٢١
صافى أرباح العام بعد الضرائب وحقوق الأقلية		١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
صافي أرباح العام قبل الضرائب وحقوق الأقلية		١ ١٠٢ ١٧٨ ٧٩٧	٣٨٢ ٠٩٧ ٣٩٧
تعديلات لتسوية صافي أرباح العام			
فوائد تقسيط -اراضي	(٤٧)	٧٤ ٩٩٣ ٢٩٧	١٤٠ ١٢٨ ٥٤٩
استهلاك خصم قيمة حالية – أراضي	(٤٤)	١٢ ٥١٧ ٩٩٦	٢٧ ٧٨٤ ٥٣٢
إهلاكات الأصول الثابتة	(٣٤)	٢١ ٨٧٤ ٤٣٧	١١ ٩٢٦ ٩٥٧
مخصصات		١٠٤ ٦٥٢ ٦١٣	١٨٢ ٤٠٠
تكاليف وفوائد تمويلية		٣٨ ٥٠٤ ١٨٥	٧٦ ٠٨٦ ٣٣٦
(أرباح) خسائر استثمارات في شركات شقيقة	(٣٠)	(١ ٣٤٣ ٠٣٦)	٩٤٨ ١٣٤
(أرباح) بيع اصول ثابتة	(٣٤)	(٨٦٥ ٣٥٢)	(١١٨ ٢٦٦)
استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض	(٣٢)	(٩٢ ١٩٨ ٠٦٢)	(١٣٦ ٢٥٠ ١٣٣)
عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٥٧)	(٦ ٢٩٦ ٣٤٠)	(٤ ٨٨١ ٥٥٨)
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		(٤٧ ٩٧٦ ١٧٣)	(٤ ٠٣٨ ٩٣١)
أرباح بيع استثمارات عقارية		(٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢)	–
أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٧٨٠ ٣٠٦ ٧٦٠	٤٩٣ ٨٦٥ ٤١٧
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
التغير فى اعمال تحت التنفيذ	(١٤، ٣٥)	(٤٨٢ ٠٩٠ ٧١٨)	(٢٥١ ٥٧٨ ٣١٥)
التغير فى أوراق القبض	(١٦، ٣٢)	(٢ ٥٥٢ ٧١٨ ٣٣٩)	(٥٤٠ ٤٤٠ ٢٢٩)
التغير فى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١ هـ)	(١٠ ٢٥٦ ٦٣١)	٧ ٢٩١ ٣٥٨
التغير فى استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		(٥٩٣ ٣٨٨ ٤٦٨)	–
التغير فى عملاء - أرصدة مدينة	(٣٧)	٤١٧ ٩٥٤ ٠٧٩	٨٦ ٢٣٦ ٠٤٥
التغير فى موردين - دفعات مقدمة		(١١ ٥٧٥ ٧٩٨)	(٢٨٣ ١٤٨ ١٤٥)
التغير فى مدينين وأرصدة مدينة أخرى	(٣٨)	(٥٥ ٨٧٤ ٦٣٠)	١٢ ٤٠٥ ٥٧٨
التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة	(٢٦، ٣٩)	(٨٢ ١٨٧ ٨٧٨)	(١٠ ٨٧٧ ٧٨٣)
التغير فى عملاء - دفعات مقدمة	(٤٣)	١ ١٦١ ٦٦٠ ٤٣٧	٣٣٢ ٨١٧ ٢٣٢
التغير فى التزامات استكمال مرافق	(٢٠)	٣٩ ٨١٠ ٢٤٨	(٢٢ ٠٢٨ ١٧٠)
مخصصات		٥٩٧ ١٩٧	(٣٨ ٤٨٠)
التغير في جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة دائنة	(٢٦، ٤٥)	(٤١٩ ٩٩٤ ٣٨٥)	١٩ ٥٣٧ ٥٠٩
التغير فى دائني شراء استثمارات	(٤٦)	–	(١٣ ٨٠٨ ١٠٤)
التغير فى أوراق دفع	(٤٧)	(٨٠٥ ٢٩٧ ٧٩٤)	(١٣٥ ٨٢٨ ٦٥٣)
التغير فى الموردين والمقاولون		(٧ ٤٣١ ٣٢٢)	٣٥٠ ٤٦١ ٣٨٤
ضرائب دخلية مسددة		(٨٧ ٦٢٣ ٧٩٢)	–
التغير فى دائنين وأرصدة دائنة أخرى	(٤٩)	(٤١ ٦٠١ ٩٣٠)	٤٠ ١٦١ ٨١٤
التغير في التزامات طويلة الأجل – اتحاد الشاغلين		٩٠ ٢٣٧ ٧٤٢	٢٨ ٩٩١ ٩٢٢
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من انشطة التشغيل		(٢ ٦٥٩ ٤٧٥ ٢٢٣)	١١٤ ٠٢٠ ٣٨٠
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة	(٣٤)	(٤٤ ١٨٩ ٩٤٠)	(٢ ٨٢٠ ٧١٣)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٣٤)	١ ٨١٥ ٢٩٠	١ ٠٦٦ ٩٢٤
(مدفوعات) المسدد تحت حساب استثمارات	(٤٠)	–	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)
(مدفوعات) فى مشروعات تحت التنفيذ	(١٢، ٣٣)	(١ ٢٧٤ ٩٩٤)	(٥ ٠٦٨ ٨٢٣)
مقبوضات من بيع استثمارات عقارية	(١١ز، ٣١)	٦٥٧ ٠٤٧ ٧١٣	–
عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٨و، ٥٧)	٦ ٢٩٦ ٣٤٠	٤ ٨٨١ ٥٥٨
مقبوضات من اصول اخرى		٤ ١٢٢ ٨٠٠	–
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		١٨ ٨٥٤ ٨٧٤	٤ ٠٣٨ ٩٣١
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		٦٤٢ ٦٧٢ ٠٨٣	(٢ ٩٠٢ ١٢٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل لزيادة رأس المال		١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(مدفوعات) في بنوك دائنة	(٤١)	(٨ ١٦٢ ٥٠٥)	(٤ ١٨٦ ٧٣٠)
مقبوضات (مدفوعات) بنوك سحب على المكشوف		٨٠ ٢٣٦ ٩٦٧	(١٧١ ٦٩٩ ٤٦٤)
حقوق الأقلية – توزيعات أرباح		(١٨ ٣٤٣ ٩٤٥)	(٨ ٤٠٨ ٠٧٧)
ضرائب مؤجلة		٧٧ ١٩٩	–
المحصل من القروض	(٤٨)	١ ٣٦٢ ٧٤٨ ٠٦٧	(٤٣ ٤٧٣ ٣٥٧)
تسويات على الأرباح المرحلة	(٥٢)	(٢٤٥ ٩٦٣ ٠٢٤)	(٩٨ ٨٤٣ ٨٩١)
تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة		(٣٨ ٥٠٤ ١٨٥)	(٧٦ ٠٨٦ ٣٣٦)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		٢ ٧٨٠ ٠٨٨ ٥٧٥	١٩٧ ٣٠٢ ١٤٥
صافي التدفقات النقدية خلال العام		٧٦٣ ٢٨٥ ٤٣٥	٣٠٨ ٤٢٠ ٤٠٢
النقدية فى أول العام		٢٠٢ ٣٨٤ ١١٢	١١١ ٠٤٧ ٥٠٤
النقدية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(٢٩، ٣٦)	٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	٤١٩ ٤٦٧ ٩٠٦

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	احتياطى قانونى جنيه مصرى	احتياطى خاص جنيه مصرى	(خسائر) مرحلة جنيه مصرى	أرباح العام جنيه مصرى	الإجمالي قبل حقوق الأقلية جنيه مصرى	حقوق الأقلية جنيه مصرى	الإجمالي بعد حقوق الأقلية جنيه مصرى
الرصيد في أول يناير ٢٠١٤	٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٥٥٨ ١٠٩ ٨٤٣	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(١٨٦ ٧٢٢ ٦٢٥)	٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١	٣ ٢٣١ ١٢٨ ٨٩٤	٢٤٥ ٠٤٢ ٢٠٤	٣ ٤٧٦ ١٧١ ٠٩٨
المحول (للخسائر) المرحلة	--	--	--	٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١	(٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١)	--	--	--
سداد رأس المال	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
المحول للاحتياطي القانوني	--	٨ ٣٥٩ ٧٢٦	--	(٨ ٣٥٩ ٧٢٦)	--	--	--	٢ ٢٥٩ ٣٢٢
تسويات على حقوق الأقلية	--	--	--	--	--	--	١٠ ١٥٥ ١٣٥	١٠ ١٥٥ ١٣٥
تسويات على الأرباح (الخسائر) المرحلة	--	--	--	(٣٠٤ ٢٥٠ ٤٢٦)	--	(٣٠٤ ٢٥٠ ٤٢٦)	(٤ ٢٠٥ ٢٣٣)	(٣٠٨ ٤٥٥ ٦٥٩)
توزيعات أرباح	--	--	--	--	--	--	(١٧ ٠٦١ ٨١٦)	(١٧ ٠٦١ ٨١٦)
صافي أرباح العام	--	--	--	--	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	٣٥٣ ٢٧٦ ٩٩٦	١٩ ٩٨٦ ٥٢١	٣٧٣ ٢٧٦ ٩٩٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(٢٦٠ ٤٤٣ ٩٨٦)	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	٣ ٨٨٠ ١٦٨ ٩٤٣	٢٥٦ ١٧٦ ١٣٣	٤ ١٣٦ ٣٤٥ ٠٧٦
الرصيد في أول يناير ٢٠١٥	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(٢٦٠ ٤٤٣ ٩٨٦)	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	٣ ٨٨٠ ١٦٨ ٩٤٣	٢٥٦ ١٧٦ ١٣٣	٤ ١٣٦ ٣٤٥ ٠٧٦
المحول (للخسائر) المرحلة	--	--	--	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	(٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥)	--	--	--
سداد رأس المال	١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠
المحول للاحتياطي القانوني	--	١٨ ٦٣٤ ٣٥٢	--	(١٨ ٦٣٤ ٣٥٢)	--	--	--	--
تسويات على (الخسائر) المرحلة	--	--	--	(٢٤٥ ٩٦٣ ٠٢٤)	--	(٢٤٥ ٩٦٣ ٠٢٤)	--	(٢٤٥ ٩٦٣ ٠٢٤)
حقوق الأقلية	--	--	--	--	--	--	(١٨ ٣٤٣ ٩٤٥)	(١٨ ٣٤٣ ٩٤٥)
صافي أرباح العام	--	--	--	--	١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	٣٢ ٩٤٢ ٢٣٧	١ ٠٦٤ ٤٣٤ ٩٤٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(١٧١ ٧٥٠ ٨٨٧)	١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	٦ ٣١٣ ٦٩٨ ٦٢٥	٢٧٠ ٧٧٤ ٤٢٦	٦ ٥٨٤ ٤٧٣ ٠٥١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحتويـات

رقم الإيضاح		رقم الصفحة
١-	نشأة الشركة	١
٢-	غرض الشركة	١
٣-	مقر الشركة	١
٤-	السجل التجارى	١
٥-	السنة المالية	١
٦-	اعتماد القوائم المالية	١
٧-	القيد ببورصة الأوراق المالية	١
٨-	المشروعات القائمة للشركة	٢ - ١١
٩-	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية	١١
١٠-	أهم السياسات المحاسبية المتبعة	١١ - ١٤
١١-	الاستثمارات	١٤ - ١٦
١٢-	مشروعات تحت التنفيذ	١٧
١٣-	الأصول الثابتة وإهلاكاتها	١٧-١٨
١٤-	الأعمال تحت التنفيذ	١٨
١٥-	وحدات تامة معدة للبيع	١٨
١٦-	أوراق قبض	١٨
١٧-	اضمحلال الأصول	١٨
١٨-	المخصصات	١٩
١٩-	دائنو شراء أراضى	١٩
٢٠-	التزامات استكمال مرافق	١٩
٢١-	رسملة تكلفة الاقتراض	١٩
٢٢-	ضرائب الدخل	١٩-٢٠
٢٣-	علاوة الإصدار	٢٠
٢٤-	تكاليف الاقتراض	٢٠
٢٥-	نصيب السهم من الأرباح	٢٠
٢٦-	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢١
٢٧-	أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات	٢١ - ٢٢
٢٨-	تحقق الإيراد	٢٢ - ٢٣
٢٩-	النقدية وما فى حكمها	٢٣
٣٠-	استثمارات فى شركات شقيقة	٢٣
٣١-	استثمارات عقارية	٢٤
٣٢-	إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق	٢٥
٣٣-	أوراق القبض	٢٥

رقم الإيضاح		رقم الصفحة
٣٤-	مشروعات تحت التنفيذ	٢٦
٣٥-	الأصول الثابتة	٢٧
٣٦-	الأعمال تحت التنفيذ	٢٨
٣٧-	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٢٩
٣٨-	عملاء – أرصدة مدينة	٢٩
٣٩-	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	٣٠
٤٠-	جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة مدينة	٣٠
٤١-	مسدد تحت حساب استثمارات	٣١
٤٢-	بنوك دائنة	٣١
٤٣-	عملاء – دفعات مقدمة	٣٢
٤٤-	دائنو شراء أراضى	٣٣
٤٥-	جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة دائنة	٣٣
٤٦-	دائنو شراء استثمارات	٣٣
٤٧-	أوراق الدفع	٣٤
٤٨-	القروض	٣٥
٤٩-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٥
٥٠-	رأس المال	٣٦
٥١-	التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين	٣٧
٥٢-	الاحتياطيات	٣٧
٥٣-	إيرادات النشاط	٣٧
٥٤-	تكاليف النشاط	٣٨
٥٥-	المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية	٣٨
٥٦-	قائمة تشغيل النادي	٣٩
٥٧-	عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر	٣٩
٥٨-	الإيرادات الأخري	٣٩
٥٩-	صافي أرباح استثمارات عقارية	٤٠
٦٠-	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٤٠-٤١
٦١-	الموقف الضريبى	٤١-٤٢
٦٢-	الأدوات المالية وقيمتها العادلة	٤٢
٦٣-	إدارة مخاطر الأدوات المالية	٤٢
٦٤-	أرقام المقارنة	٤٣
٦٥-	نظام الاثابة والتحفيز	٤٣

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير" شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحتيهما التنفيذيتين ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضي باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

يقع مقر الشركة بالقرية الذكية بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجارى

رقم القيد فى السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول مارس من كل عام وتنتهى ٢٨ فبراير من كل عام، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بتعديل النظام الأساسى للشركة لتبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٤ فبراير ٢٠١٦ .

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ ابريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمى، وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠١٤ والمعدل بالقرار رقم ١٧٠ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والتعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة فى مزاولة أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجتمعات العمرانية الجديدة وفى التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث تبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٢٠٠,٦٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤١٨,٩٥ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٢٤٠,٤٦ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغردقة تبلغ مساحتها ٢٢,٧٠ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٥٩,٤٦ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانيكا (الريف الأوروبي سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضي الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(ج) المشروعات المشتركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة خلال العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فى اعتماد استراتيجية جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الاخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها او صافى ارباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الادارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات.

(د) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

اولاً :- الاستثمار المباشر فى شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلى :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	% ٩٩,٩٩
- شركة جودة للخدمات التجارية	%٩٩,٩٩٦
- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	%٩٩,٩٨٥
- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	%٩٩,٩٤٥٤
- شركة بالم للتطوير العقارى	%٩٩,٤
- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	%٩٩,٤
- شركة بالم هيلز العقارية	%٩٩,٢
- شركة يونيتد إنجينييرنج للهندسة والمقاولات	%٩٨,٨٨
- شركة بالم هيلز للفنادق	%٩٨
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)	%٨٩
- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية	%٦٠
- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	%٦٠
- شركة جمشة للتنمية السياحية	%٥٩
- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى	%٥١
- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية	%٥١
- الشركة السعودية للتطوير العمرانى	%٥١
- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	%٤٩
- شركة بالم أكتوبر للفنادق	%٠٠,٢٤

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	%٩٧,٤١٢
- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى	%٨٧,٥٠
- شركة بالم جمشة للفنادق	%٩٦,٠٤
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)	%١٠,٩٩٨

أولاً: الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦.

يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩ % من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٣٠٧٦,٨٢ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن – مركز العلمين- محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقارى بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٢٤٢ بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٠٣.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجاري الانتهاء من إتمام كافة الأعمال والعقود المتعاقد عليها.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والأنشطة الخدمية المرتبطة بها بما فى ذلك مزاولة أنشطة البناء العائلى والإدارى .

وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول مارس ٢٠٠٥ .

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٤٥٤ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالاضافة الى مساحة١١٤,٠٣٨ فدان بالساحل الشمالي لمزاولة نشاطها.

شركة بالم هيلز للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٤١ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٥٣٩ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ١٢٥ ٣٨ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩ % من رأس المال المصدر بالاضافة الي نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠,٩٩٨% وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩,٩٨٥% في راسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتى تمتلك نسبة ١١% من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على قطعتى أرض بمساحة ١٣٣,٣٠٨ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ مارس ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٠٠٠ ٤٠٢ ٩٥ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠% من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسي في امتلاك وتشغيل عدة فنادق ثابتة – عائمة.

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.
ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماطة مستوى خمس نجوم، وأيضا إقامة مشروع تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحى.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٥.

يبلغ رأس المال المدفوع ٠٠٠ ٢٥٠ ١٠٣ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى رأس المال المصدر ٦٠%.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ١٢٩٧,٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢,٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي الى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقًا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والخاص بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢,٦٨ فدان تقريبًا بمنطقة البحر الأحمر – شمال الغردقة – مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وإقامة التجمعات السكنية والفيلات والقرى السياحية بما فى ذلك أعمال المقاولات المتكاملة لمشروعات الشركة والغير.

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.

ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر .

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤٠٠٠ متر داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها "مشروع كازا".

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٦١٣ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٩ ١٨٦ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل – محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى إنشاء مشروع سكنى متميز كامل المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨.

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٢٨ فدان بالسادس من أكتوبر بالاضافة الي مساحة قدرها ٣٩,٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

يتمثل نشاط الشركة فى تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤٩% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوبر للفنادق

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠,٢٤٤٣% وايضا" تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨ % في راس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة اكتوبر للفنادق ٩٩,٧٥% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة بالم للتطوير العقارى

تأسست شركة بالم للتطوير العقارى "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٥.ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠جينه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وادارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدات الشركة فى تسويق المرحلة الاولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً – بمدينة القاهرة الجديد مشروع كابيتال جاردنز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الاول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠جينه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

و يتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وادارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادى الرياضية، الادارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وادارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لايقل عن ثلاثة نجوم، الادارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

تأسست شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جينه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨,٨٨% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بأعمال التشييد والبناء وأعمال التشطيبات والديكورات والتوريدات العمومية والقيام بأنشطة التشييد والبناء المتعلقة بالمشروعات السكنية والتجارية، والفندقية والمنتجعات الشاطئية والمناطق والمشروعات الترفيهية والقيام بأعمال البنية التحتية والمرافق الخاصة بالمشروعات وكذلك الاستشارات الهندسية.

ثانيًا: الاستثمار غير المباشر فى شركات تابعة وبيانها كما يلى :

	نسبة المساهمة
- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	٩٧,٤١٢%
- شركة بالم جمشة للفنادق	٩٦,٠٤%
- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى	٨٧,٥٠%
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)	١٠,٩٩٨%

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى فى الشركة ٨٧,٥ % من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩,٩٩%.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٤٩,٢٦٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن – مركز العلمين – محافظة مطروح.

شركة بالم جمشة للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية مستوى لا يقل عن ثلاث نجوم بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦,٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨% .

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إعداد القوائم.

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧,٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالي للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إعداد القوائم.

(د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذى تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة وقد بدأت الأنشطة بالنادى اعتبارا من العام المالى ٢٠١٠.

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة المالية الحالية والتى تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية والصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد صدر قرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ بشأن إصدار معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتى يُعمل بها اعتبارا من الاول من يناير ٢٠١٦ وإيقاف العمل بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التى يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (٨ج) فيما عدا الشركات التالية :

	نسبة المساهمة	نوع العلاقة
- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	٤٩%	شركة شقيقة

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلى أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة فى شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.

٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالى وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية آخذًا فى الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتى نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.

٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.

٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.

٧- تحديد حقوق الأقلية فى الشركات التابعة (طبقا لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة).

٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتبارًا من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن الاستحواذ على شركات تابعة طبقًا لأسلوب وطريقة الشراء، حيث يتم تحديد التكلفة الأولية للاستحواذ بناءًا على القيمة العادلة لصافى الأصول والالتزامات والارتباطات الرأسمالية للشركة المستثمر فيها، والذى يترتب عليه تحقيق النفوذ والسيطرة على تلك الشركة، وذلك بالإضافة لأية تكاليف أخرى لتنفيذ ذلك الاتفاق.

وطبقًا لذلك فإن الفرق بين التكلفة الأولية للاستثمار فى الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمرة (الأم) فى إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبة عليها باعادة تبويبها على الأصول الملموسة والالتزامات والارتباطات الرأسمالية فى الشركة المستثمر فيها وبما يعكس القيمة العادلة لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة (معيار المحاسبة المصرى ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول الغير ملموسة

١- الشهرة

تنشأ الشهرة فى القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار فى الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة فى *صافى القيمة العادلة لأصول والتزامات* الشركة المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصومًا منها مجمع خسائر الاضمحلال – إن وجدت.

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

تتمثل الأصول غير الملموسة فى الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادى محدد وملموس، والذى تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصومًا منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة – إن وجدت – والتى تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول فى ذلك التاريخ.

(هـ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقًا لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسبًا لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءًا على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية للمجموعة عن حقيقة المركز المالى للمجموعة ونشاط المجموعة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغير فى السياسات المحاسبية

ويتمثل فى التغير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات شركات المجموعة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال شركات المجموعة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

- عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملات الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقًا لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) طبقًا لأسعار الصرف السائدة فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

(ح) التقارير القطاعية

قطاع النشاط

هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات منفردة أو مجمعة والمرتبطة ببعضها البعض والتى تخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أنشطة أخري.

القطاع الجغرافي

هو قطاع يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يقع نطاق عمل شركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" والشركات التابعة لها في جمهورية مصر العربية، لذا فهي تمتلك قطاع جغرافي وحيد ولا حاجة لتقرير عنه قطاعياً، كما تمتلك المجموعة قطاع نشاط رئيسى محدد ووحيد يتمثل في الاستثمار العقاري بجميع أنواعه، ولا يمثل النشاط الفندقي او نشاط المقاولات قطاعات نشاط يجب التقرير عنها قطاعياً حيث أن إيرادات هذا الانشطة ونتائج أعمالها وعملائها يمثلون أقل من ١٠% من إيرادات ونتائج أعمال وإيرادات المجموعة.

١١- الاستثمارات

(أ) استثمارات فى شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتى تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالى والإدارى أو طبقًا لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – فى تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت – إن وجد – تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

(ب) استثمارات فى شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة، ويتم إعادة قياس تلك الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو فى نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة، واستثناءًا من ذلك فيتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – استنادًا إلى قيام الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاستحواذ أو الشراء – متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذى يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هى افضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هى أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها، على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضا من خلال عملية الاستهلاك.

(هـ) الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر هى أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمنى قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

ويتم إعادة قياس الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح و(خسائر) فروق القيمة العادلة بقائمة الدخل.

(و) استثمارات فى أوراق مالية لآجال

تتمثل الاستثمارات فى أوراق مالية لآجال فى الاستثمارات فى أذون الخزانة، وصكوك البنك المركزى، وصناديق الاستثمار ذات عائد ثابت ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء والتى تمثل قيمتها العادلة فى ذلك التاريخ على أن يتم تقييم وإعادة قياس تلك الاستثمارات فى نهاية الفترة المالية بصافى القيمة الإستردادية لتلك الأذون والصكوك والتى تمثل قيمتها العادلة فى ذلك التاريخ ، وذلك باستهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء أو القيمة العادلة والقيمة الإستردادية – خلال الفترة من تاريخ الحيازة وحتى تاريخ الاسترداد – بإضافة قيمة الاستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل.

(ز) استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى قيمة العقارات (أراضى أو مبانى أو كليهما) التى تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض إعادة البيع للحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب فى القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معًا، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة وتشمل الأراضى المحتفظ بها لغرض مستقبلى غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – فى تاريخ الاقتناء أو فى تاريخ التبادل.
ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أى عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها فى المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التى يتولد عنها إيرادات فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصومًا منها مجمع الإهلاك متضمنًا مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقًا لنسب الإهلاك التى حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات (إن وجدت)، على أن يتم استبعاد الاستثمار العقارى من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبه نهائيًا من الاستخدام ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتى خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضًا تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات، وأيضاً تكلفة الاستحواذ على محلات من إحدى الشركات الشقيقة.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية – تكلفة الاقتناء – على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقا للعمر الإنتاجى (الافتراضى) المقدر لكل أصل اعتبارا من تاريخ التشغيل الفعلى (استخدام الأصل) ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحًا منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم احتساب نسب الإهلاك طبقا للمعدلات الآتية:

الأصـــل	نسبة قسط الإهلاك
مبانى	٥%
آلات ومعدات	
مولدات ومعدات كهربائية	٢٥ %
ماكينات تصوير وتغليف	٢٥ %
معدات قياس	٢٥ %
أثاث وتجهيزات مكتبية	
أجهزة وبرامج حاسب آلي	٣٣,٣٣ %
معدات مكتبية	٢٥ %
أثاث وتجهيزات	٢٥ %
سقالات وشدادات	٢٥ %
وسائل نقل وانتقال	٢٥ %

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، ويتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون *أصل ثابت قد اضمحل*، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالى يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسائر ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضى المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى لتلك الشركات (والمتمثل فى البناء والتشييد وإقامة المجتمعات العمرانية) وسواءً تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل.

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم شركات المجموعة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقًا للمخطط العام وبالتوازى مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى التكاليف وبالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض فى قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتى حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الإثبات الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم إعادة قياسها فى تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتى يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكًا على قائمة الدخل.

١٧- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول فى المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتى تمثل القيمة العادلة للأصل مخصومًا منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض فى قيمة الأصل على قائمة الدخل، وفى حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسائر الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية.

١٨- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواءً كان التزامًا قانونيًا أو ضمنيًا، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التى سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

١٩- دائنو شراء أراضى

يتمثل بند دائنو شراء الأراضى فى قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتى التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضى لمزاولة نشاطها الرئيسى، ويتم الإثبات الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات فى تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلى أو سعر الفائدة السائد.

٢٠- التزامات استكمال مرافق

تتمثل التزامات استكمال مرافق فى قيمة الفرق بين التكاليف التقديرية والتكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها والتي تثبت خصمًا من إيرادات تطوير الأراضى المحققة للوحدات المتعاقد عليها.

٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض فى قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية الناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواءً لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتى كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءًا للاستخدام أو للبيع، ولا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتى يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٢- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ الخاص بضريبة الدخل وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ب) الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقًا للأساس المحاسبى وبين قيمتها طبقًا للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقًا للأسلوب الذى يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

٢٣- علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار فى الفرق الناتج عند زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافى قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطى القانونى حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافى العلاوة المحصلة فيكُون منها احتياطى خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسبًا لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

٢٤- تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئيًا بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئى للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أى خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءًا من سعر الفائدة الفعال، ويدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٢٥- نصيب السهم فى الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصة مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحًا بعامل الوقت.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التى تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

تتم المعالجة المحاسبية للعقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد طبقًا لمكونات العقد وذلك كالآتى:

- إيرادات تطوير أراضى : يتم تحقيق إيرادات تطوير الأراضى عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقًا للسياسة الانتمائية الموضوعة والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكاليف اقتناء مساحات الأراضى المتعاقد عليها.
- إيرادات إنشائية : يتم إتباع أسلوب وسياسة نسبة الإتمام لإثبات إيرادات الأعمال الإنشائية التامة عن الوحدات المتعاقد عليها، حيث أن الناتج النهائى (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها وفى ضوء مستوى الإتمام الذى تحقق من العقد فى تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقًا لما يلى:

- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقًا لنسبة التكاليف الإنشائية لأعمال المشروع المنفذة والفعلية عن الأعمال للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالى تكاليف الأعمال الإنشائية التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل مرحلة على حدة.

- تكاليف النشاط : تتمثل تكاليف النشاط فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات، على أن يتم إدراج إجمالى تكلفة الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية لتلك الوحدات عندما تبلغ نسبة إتمام الأعمال الإنشائية المنفذة الفعلية إلى إجمالى التكلفة الإنشائية التقديرية للوحدات المتعاقد عليها نسبة ١٠٠% وذلك لكل مرحلة على حدة.
- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم شركات المجموعة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقًا للمخطط العام وبالتوازى مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة

على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى التكاليف وبالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلى لتلك الوحدات.

- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل كمصروف فعلى وذلك إذا تجاوزت أو زادت التكلفة التقديرية أو كان هناك احتمال لتجاوز أو زيادة القيمة والتكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى تمام التنفيذ والتسليم الابتدائى عن القيمة التعاقدية لتلك الوحدات وعلى مستوى كل مرحلة على حدة.

٢٨- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١ - فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط الرئيسى لشركات المجموعة وإثباتها بقائمة الدخل المجمعة طبقًا لحجم الإيرادات المحققة والمتمثلة فى القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة حيث يتم إدراج القيمة التعاقدية لتطوير الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بالكامل (حيث يشمل التعاقد قيمة الأرض والإنشاءات) بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات مرجحة بنسبة إتمام المشروع للوحدات *المتعاقد عليها عندما تبلغ نسبة الإتمام ١٠٠% الى اجمالى التكلفة الإنشائية المقدرة لكل (وحدة) مرحلة*، أخذًا فى الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

٢ - وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع فى القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلى أو الضمنى لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات أوراق مالية لآجال

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات فى أذون الخزانة وشهادات الإيداع وإثباتها بقائمة الدخل بقيمة الاستهلاك الناتج عن استهلاك خصم الإصدار عن الفترة من تاريخ الاقتناء والحيازة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد وبإتباع سياسة الاستحقاق.

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات *الناتجة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة* والناتجة عن إتباع *أسلوب حقوق الملكية* طبقا لنصيب الشركة فى نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقا لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير فى حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التى لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات *في الشركات التابعة* والناتجة عن إتباع أسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة فى استلام تلك الإيرادات والعوائد سواء بواقعة الإعلان أو بتحقق واقعة التحصيل الفعلى أيهما أكثر تحديداً.

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءا بالتوزيع النقدى أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخل المجموعة لدى إعدادها.

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحفظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية – المحسوبة على أساس متوسط التكلفة – والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج صافى تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل.

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمارات عقارية عند إتمام واكتمال عملية بيع تلك الاستثمارات ونقل الملكية – مبدئيا – إلى المشترى ، وتثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات وبين سعر البيع، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن استغلال وتأجير تلك الاستثمارات للغير طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار بإثبات الفرق بين التكلفة الدفترية للوثيقة والقيمة البيعية للاستثمار فى تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج تلك الأرباح بقائمة الدخل.

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً على قائمة الدخل.

٢٩- النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية والتى يتم إعدادها وفقًا للطريقة الغير مباشرة فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لآجال لأقل من ثلاثة أشهر.

٣٠-استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٩٠ ٥٠٦ ٧٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة النعمة للاستثمار السياحى	٥٧ ٨٩٥ ٠٩٠	٥٦ ٥٥٢ ٠٥٤
شركة فيلا مورا	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠
شركة كولدويل بانكر	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧٨ ٥٠٦ ٤٩٠	٧٧ ١٦٣ ٤٥٤

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

	الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصروفات
شركة النعمة للاستثمار السياحى	١٥٥ ٣٦٧ ١٠٤	٤٣ ٢١٦ ٩٨٢	١١٥ ٨٠٣ ٨٨٣	١٩ ٨٠٨ ٧٤٥	١٥ ٤٣٣ ٤٩٠
شركة كولدويل بانكر	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--

٣١-استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧ جنيه مصرى ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضى التى استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعى اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية فى قيمة العقارات (أراضى) التى تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب فى القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معًا، وهى الأراضى المحتفظ بها لغرض مستقبلى غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلى:

	المساحة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	بالفدان	جنيه مصرى	جنيه مصري
شركة بالم هيلز للتعمير	١٧٥٩	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى*	٢٤٣٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٥٧٧ ١١١ ٤٨٤
شركة جمشة للتنمية السياحية	٢٢,٦٧٩	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١٠٨ ٢٢٨ ٧٢١
شركة نايل بالم النعيم **	٣,٣٣	--	١٨٨ ٦٠٩ ٤١٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢١٩	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨

* تتمثل في تكلفة الاستحواذ على أراضي واضعي اليد - لمساحة ٢٤٩٤ فدان بمنطقة العلمين - محافظة مطروح وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأراضي، وقد تم فسخ التعاقد بين شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ومحافظة مطروح بشأن الاستحواذ على مساحة ٢٢٢٩ فدان وتم اعتماد التسوية النهائية لمستحقات والتزامات الشركة تجاه المحافظة والشركة في مرحلة اتخاذ الإجراءات التنفيذية لاستبعاد تلك الأراضي بعد التسوية النهائية مع المحافظة، وذلك بالإضافة إلى بيع مساحة قدرها *٦٠ فدان من اجمالي المساحة المشار اليها والتي نتج عنها تحقيق أرباح رأسمالية* (إيضاح رقم ٥٩).

** بلغت إجمالي المساحة السابق الاستحواذ عليها ٣,٢ فدان بمنطقة مصطفي كامل بمحافظة الإسكندرية وقد تم إبرام عقد بيع ابتدائي لكامل تلك المساحة في أول يونيو ٢٠١٥، *والذي نتج عنه تحقيق أرباح رأسمالية* (إيضاح رقم ٥٩).

٣٢-إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦١٣ ٠٤٥ ٦٩٤ جنيه مصرى وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة علي النحو التالي:

	القيمة الاسمية	العوائد غير المحققة	متوسط العائد	القيمة الحالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري	(%)	جنيه مصري
بالم هيلز للتعمير	٢٧٨ ٠٢٣ ٥٨٤	١٨ ٤٠٢ ٧٤٢	%١١	٥٦٥ ٦٢٠ ٥٣٦
شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٥ ٧٢٥ ٠٠٠	٨٤ ١١٥	%١١	٥ ٦٤٠ ٨٨٥
جودة للخدمات التجارية	١ ٨٥٠ ٠٠٠	٢٨ ٣٩٣	%١١	١ ٨٢١ ٦٠٧
الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	٣ ١٧٥ ٠٠٠	١٨ ٤٠٣	%١١	٣ ١٥٦ ٥٩٧
رويال جاردنز للإستثمار العقاري	٦ ٨٢٥ ٠٠٠	٩٧ ٣٧١	%١١	٦ ٧٢٧ ٦٢٩
بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	٦٤ ٨١٩	%١١	١٣ ٤٣٥ ١٨١
القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	١٦ ٧٠٠ ٠٠٠	٥٦ ٧٤١	%١١	١٦ ٦٤٣ ٢٥٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٣١ ٧٩٨ ٢٧٨	١٨ ٧٥٢ ٥٨٤		٦١٣ ٠٤٥ ٦٩٤

- *تم الافصاح عن تلك الاستثمارات طبقا لتواريخ استحقاقاتها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركات المشار اليها.*

٣٣-أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضا شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦ ٩١٧ ٣١٦ ١٩٨ جنيه مصرى وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ١٨١ ٩٨٥ ٧٢٧ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
أوراق قبض قصيرة الأجل	٢ ٤١٧ ٠٩٥ ٧٧١	١ ٦٩٩ ٣٩٣ ٦١٤
يخصم: خصم فرق القيمة الحالية	٤٦ ٠٦١ ١٧٦	٩٢ ١٩٨ ٠٦٤
القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل	٢ ٣٧١ ٠٣٤ ٥٩٥	١ ٦٠٧ ١٩٥ ٥٥٠
أوراق قبض طويلة الأجل	٤ ٦٨٢ ٢٠٦ ١٥٤	٢ ٧٧٧ ٩٣٠ ٨٤٠
يخصم: خصم فرق القيمة الحالية	١٣٥ ٩٢٤ ٥٥١	١١٢ ٧٢٦ ٥٩٣
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل	٤ ٥٤٦ ٢٨١ ٦٠٣	٢ ٦٦٥ ٢٠٤ ٢٤٧
رصيد أوراق القبض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦ ٩١٧ ٣١٦ ١٩٨	٤ ٢٧٢ ٣٩٩ ٧٩٧

وطبقا لقرار مجلس إدارة البنك المركزى المصرى رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفى لشركات التنمية العقارية العاملة فى مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ٣٨٧ ٠٣٤ ٩٧٤ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ (إيضاح رقم ٥١).

٣٤-مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٨٥٨ ٦٥٤ ٢٧٣ جنيه مصرى ويتمثل فى قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
التكلفة المعدلة للأراضى *	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥
إنشاءات ملاعب منطقة الجولف بمدينة السادس من أكتوبر	٤٦١ ٨٤٨ ٢٦٥	٤٦١ ٨٤٨ ٢٦٥
أتعاب تصميمات واستشارات	١٤ ٩٨١ ٤٨٢	٢٦ ٣٢٠ ٦٩٥
محلات بمنتجع بالم هيلز	٣٤ ٤٩٨ ٦٤٧	٢٩ ١٠٥ ٦٥٤
مـول (٨)	٧ ٢٢١ ٢١٤	--
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٥٨ ٦٥٤ ٢٧٣	٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩

* وتتمثل صافى التكلفة المعدلة للأراضى فيما يلى:

	المساحة بالفدان	تكلفة اقتناء الأراضى جنيه مصرى	فرق تكلفة الاستحواذ جنيه مصرى	إجمالى التكاليف جنيه مصرى	خصم القيمة الحالية جنيه مصرى	صافى التكلفة جنيه مصرى
السادس من أكتوبر (الجولف)	٢٦١,٣٨	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠
سيدى عبد الرحمن – محافظة مرسى مطروح (فندق)	١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
إجمالى الأراضى	٢٧٩,٤٧	٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥

٣٥-الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٠٥ ٧٣٨ ٧٦٦ جنيه مصرى وتتمثل فى الأصول الإدارية بالموقع ويمقر الشركة وذلك كما يلى:

	التكلفة فى أول يناير ٢٠١٥ جنيه مصرى	اضافات جنيه مصرى	استبعادات جنيه مصرى	التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	مجمع الاهلاك فى أول يناير ٢٠١٥ جنيه مصرى	اهلاك العام جنيه مصرى	مجمع اهلاك الاستبعادات جنيه مصرى	مجمع الاهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	صافى التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	صافى التكلفة فى ٣١ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
اراضي	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢
مبـــــاني	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠	١٠ ٦٥١ ٣١٣	(٦٠٨ ٢٣٣)	٥٠٩ ٦٢٣ ٤٦٠	١٦٤ ٤٥٠ ٤٠٧	١٥ ٦٠٠ ٥٣٣	(٢٥٨ ٥٩٩)	١٧٩ ٧٩٢ ٣٤١	٣٢٩ ٨٣١ ١١٨	٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣
الات ومعدات	١٠٣ ٧٧٦ ٩٥٣	١٢ ٤٤٩ ١٩٦	(١ ٤٩٥ ٣٣٨)	١١٤ ٧٣٠ ٨١٠	٨٥ ٥٢٤ ٥٥٦	٥ ٠٤٤ ٩٤٥	(١ ١٤٨ ٥٤٢)	٨٩ ٤٢٠ ٩٥٩	٢٥ ٣٠٩ ٨٥٢	١٨ ٢٥٢ ٣٩٦
وسائل نقل	١٨ ٨٣٦ ٦٨٠	١ ٠٥٠ ٤٤٠	(٤ ٢٦٣ ٥٣٨)	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢	١٨ ٠٠٣ ٦٤٧	٤٧٨ ٢٠٨	(٤ ١٨٤ ٤٣٥)	١٤ ٢٩٧ ٤٢١	١ ٣٢٦ ١٦١	٨٣٣ ٠٣٣
اجهزة حاسب الى وملحقاتها	٢٩ ٩٠٩ ٧٤٤	٨ ٨٤٨ ٠٩٧	(٩٠٨ ٠٣٥)	٣٧ ٨٤٩ ٨٠٦	٢٤ ٢٣٥ ٩٨٠	٢ ٨٦٣ ٠٢٩	(٩٠٨ ٠٣٥)	٢٦ ١٩٠ ٩٧٥	١١ ٦٥٨ ٨٣١	٥ ٦٧٣ ٧٦٤
تجهيزات وتحسينات	١٧ ٢٣٩ ٧٠٧	٤٤٩ ٤٤١	(٢ ٨٥٦)	١٧ ٦٨٦ ٢٩٢	١٦ ٢٧٧ ٥٤٥	٥٧٧ ٠٤٥	(٢ ٨٥٦)	١٦ ٨٥١ ٧٣٤	٨٣٤ ٥٥٧	٩٦٢ ١٦٢
اثاث وتجهيزات	٤٢ ٠٣٥ ٧١٩	١٠ ٧٤١ ٤٥٣	(٤٧٢ ٩٧٨)	٥٢ ٣٠٤ ١٩٤	٣٦ ٩٩٠ ٦٠٤	١ ٨٣١ ٢٣٧	(٢٩٨ ٥٧٤)	٣٨ ٥٢٣ ٢٦٨	١٣ ٧٨٠ ٩٢٦	٥ ٠٤٥ ١١٥
الإجمالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧٣٠ ٢٩٩ ٨٤٥	٤٤ ١٨٩ ٩٣٨	(٧ ٧٥٠ ٩٧٨)	٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠٥	٣٤٥ ٤٨٢ ٧٤٠	٢٦ ٣٩٤ ٩٩٨	(٦ ٨٠١ ٠٤١)	٣٦٥ ٠٧٦ ٦٩٧	١٠١ ٦٦٢ ٤٠٨	٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥
أضمحلال أصول ماكور									(٢٥٠ ٠٠٠)	(٢٥٠ ٠٠٠)
اضمحلال الأصول									(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥									٣١٧ ٧٧٧ ٦١٨	٣٣٤ ٦٢٢ ٦٢١

- جميع الأصول الثابتة مملوكة لشركات المجموعة وغير مرهونة ومستخدمة في التشغيل.
- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٩٨ ٣٩٤ ٢٦ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصرى
إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٦)	٥٦٠ ٥٢٠ ٤
إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)	٤٧٢ ١١٥ ٩
إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٤)	٧٨٦ ٣٧٣ ٥
إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ٥٦)	١٨٠ ٣٨٥ ٧
إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام	٩٩٨ ٣٩٤ ٢٦

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٣٥٣ ٨٦٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

	جنيه مصرى	جنيه مصرى
القيمة البيعية للأصول الثابتة		٢٩٠ ٨١٥ ١
يخصم:		
تكلفة الأصول الثابتة المباعة	٩٧٨ ٧٥٠ ٧	
مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة	٠٤١ ٨٠١ ٦	
صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة		٩٣٧ ٩٤٩
أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٥٣ ٨٦٥

٣٦-أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضى المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضى المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦ ٥٤٠ ٦١٦ ٠٩٠ جنيه مصرى وتتمثل فيما يلى:-

	إجمالى الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	يستبعد ما تم تحميله على قائمة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	في٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
تكلفة اقتناء الأراضي	٤ ٥٣٩ ٠٠٨ ١٣٣	١ ٨٩١ ٧١٤ ١٩٩	٤١٣ ٥٩١ ٧٥٢	٢ ٢٣٣ ٧٠٢ ١٨٢	٢ ٤٢٤ ٩٥٧ ٦٧٦
تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية	٨ ٧٨٤ ٦٢٦ ٤٥٠	٢ ٦٥٣ ٢٤٩ ٥١٠	١ ٨٣٧ ٥٨٤ ٥٨٧	٤ ٢٩٣ ٧٩٢ ٣٥٣	٣ ٦٢٣ ٤٠٧ ٦٣٥
تكاليف وحدات تامة	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٣٤ ٣٠٢ ٢٨٧	٤٠ ٤٨٣ ٣٢٧	١٣ ١٢١ ٥٥٥	٥٣ ٦٠٤ ٨٨٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٣ ٥١١ ٥٤١ ٧٥٣	٤ ٦٧٩ ٢٦٥ ٩٩٧	٢ ٢٩١ ٦٥٩ ٦٦٦	٦ ٥٤٠ ٦١٦ ٠٩٠	٦ ١٠١ ٩٧٠ ١٩٣

* بلغت فوائد القروض المرسملة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤٣ ٩٣٠ ٨٨٩ جنيه مصري بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦% (إيضاح رقم ٤٨).

٣٧-نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٤٧ ٦٦٩ ٩٦٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
بنوك حسابات جارية - عملة محلية	٦١٨ ٩٧٦ ٠١٥	١٨٤ ٧٥٥ ٤٨٠
بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية	٤ ٣٤٣ ٠٤٩	٤ ٩١٦ ٥٠٩
بنوك حسابات ودائع - عملة محلية	٣٣٥ ١٩٧ ٧٣٥	٧ ٣٩٠ ٢١٧
نقدية بالخزينة - للمجموعة	٧ ١٥٢ ٧٤٨	٥ ٣٢١ ٩٠٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	٢٠٢ ٣٨٤ ١١٢

٣٨-عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٠٤ ٠٢٩ ٣٤٤ جنيه مصرى، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق فى الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو الغير محصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلى :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
عملاء شركة بالم هيلز للتعمير	٢١١ ٧١٢ ٩٤٢	٣٧٤ ٧٨٨ ٢٨١
عملاء شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقارى	١٢٠ ١١٠ ٥٥٩	١٦٠ ٣٢٨ ٩٠٧
عملاء شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٣ ٩١٨ ٤٦٠	٥ ٥٠٦ ٤٣٤
عملاء شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري	١٥ ٣١٩ ٢٢٦	٢٠ ٢٤١ ٤٨٢
عملاء شركة جودة للخدمات التجارية	٤ ٦٠٧ ٢٥٢	٢ ٨٣٤ ٩٩٩
عملاء شركة السعودية للتطوير العمرانى	٢٩ ٤٦٢ ٩٦٢	٤٣ ٤٢٦ ٨٣٠
عملاء شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى	١٦٣ ٢٢٥ ٨١٩	٢٨٥ ٢٩٤ ٢٤٤
عملاء شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	١١١ ٧٥٦ ١٤٢	١٣٣ ٤٧١ ٩٩٥
عملاء شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى	٣٨ ٤٥٦ ٨٢٤	٩٦ ٠٩٠ ٢٥١
عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج	٥ ٤٥٩ ١٥٨	--
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٧٠٤ ٠٢٩ ٣٤٤	١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣

٣٩-المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٧ ٨٥٤ ١٧٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
مصلحة الضرائب العامة	--	٢٣ ٧٥٦ ٤٨١
مدينو استثمارات	٥ ٠٠٣ ٤٥٥	٤ ٤٨٣ ١١٥
تأمينات لدى الغير	٣ ٢٤٤ ٣٤٠	٦ ٠٩٢ ٠٦٧
مصروفات مدفوعة مقدمًا	٦ ٩٨٥ ٦٨١	٢ ٨٧٢ ٧١٥
عهد وسلف	٤ ٥٨٨ ٨٢٢	١ ٦٦١ ٩٦٧
شركة سيتي للتنمية العقارية	٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١
مسدد تحت حساب أراضي	٤٩ ٢٧١ ٣٢٣	٤٧ ٢٦٠ ٨٢٠
فروق صيانة - اتحاد الشاغلين	٥٠ ١١٣ ٩١٩	١٣ ٨٧٩ ٨٦٦
أرصدة مدينة أخرى	٥٠ ١٢٣ ٩١٦	١٣ ٤٤٩ ٧٩٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٩٧ ٨٥٤ ١٧٤	١١٨ ٩٧٩ ٥٦٧

٤٠-جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجارى أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٩٣ ٣٩١ ١٧٢ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة الاتحادية للاستثمار العقارى (ش.م.م)	١١٩ ٤٤٧ ٨٣٦	٨٦ ٧٠٠ ٧٣٢
شركة النعيم للاستثمارات	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	--
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى (ش.م.م)	٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠
فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)	١ ٢٦١ ٦٠٨	٨٩١ ٠٥٠
شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)	١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥
فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)	٢ ٤٥٣ ٢٦٨	٢ ١٣٨ ٣٠٨
بالم هيلز . سعودية	٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٧٢ ٣٩١ ٨٩٣	٩٠ ٢٠٤ ٠١٥

٤١-مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	نوع المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
شركة بالم هيلز . سعودية *	تأسيس	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣
شركة فيلا مورا	استحواذ	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠
شركة جمشة للتنمية السياحية	استحواذ	٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠
شركة النعيم للفنادق والقري السياحية	استحواذ	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣

- تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات فى شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع أو الاتفاق المبرم بين الشركة وبين بعض مساهمى الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات فى شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة مباشراً للشركات المستمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

* تم تغيير اسم الشركة خلال فترة التأسيس إلى شركة بالم هيلز السعودية المحدودة – بالرياض ولم تبدأ في مزاولها نشاطها بعد، ولم يطرأ أي تطور في نوعية المساهمة أو مبالغها خلال الفترة من تاريخ التأسيس حتى الآن.

٤٢-بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣١ ٠٣٥ ٠٥٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
بنوك – عملة محلية	٢٨ ٧٦٤ ٤٨٦	٣٧ ٦٥٨ ٨٩٣
بنوك – عملة أجنبية	٢ ٢٧٠ ٥٦٩	١ ٥٣٨ ٦٦٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ٠٣٥ ٠٥٥	٣٩ ١٩٧ ٥٦٠

٤٣ – عملاء – دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء – دفعات مقدمة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٨٤ ٧٩١ ١٦٩ ٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	بالم هيلز للتعمير	بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقارى	ركين ايجيبت للاستثمار العقارى	الشرق الاوسط للاستثمار العقارى والسياحى	القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	رويال جاردنز للاستثمار العقارى	السعودية للتطوير العمرانى	شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جودة للخدمات التجارية	بالم للتطوير العقارى	بونيك انجينيرنج الهندسة والمقاولات	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
عملاء استثمار عقارى												
عملاء مقدمات حجز	٦٣ ٧٢٠ ٢٣٨	١٠ ٧١٢ ٠٩٧	٢٥ ١٨٥ ٨٩١	١٥ ٣٣١ ٢٣٦	–	٢ ٧٨٦ ٥٥٠	٢ ٣٧٧ ٢٨٥	١١ ٨٥٤ ٨٠٠	–	١١٣ ٢٤٣ ٨٣٧	–	٢٤٥ ٢١١ ٩٣٣
عملاء تعاقدات	٧ ٩٣٦ ٥٣٩ ٠٤٢	٣ ١٨٢ ١١٩ ٨١١	١ ٨٧٩ ٣٤٢ ٥٧٤	٥٨٤ ٣٢٨ ٧٨٧	٢٩٣ ٣٢٨ ١٥٩	٩٧٢ ٣٥٠ ٨٢٢	٩١٢ ٢٥٢ ٩٢٦	١ ٧٧١ ٤٩٦ ٦٢٩	٣٥٢ ٧٨٩ ٤٠٣	–	–	١٧ ٨٨٤ ٥٤٨ ١٥٣
إجمالي عملاء استثمار عقارى	٨ ٠٠٠ ٢٥٩ ٢٨٠	٣ ١٩٢ ٨٣١ ٩٠٨	١ ٩٠٤ ٥٢٨ ٤٦٥	٥٩٩ ٦٦٠ ٠٢٣	٢٩٣ ٣٢٨ ١٥٩	٩٧٥ ١٣٧ ٣٧٢	٩١٤ ٦٣٠ ٢١١	١ ٧٨٣ ٣٥١ ٤٢٨	٣٥٢ ٧٨٩ ٤٠٣	١١٣ ٢٤٣ ٨٣٧		١٨ ١٢٩ ٧٦٠ ٠٨٦
عملاء أنشطة تجارية	٢٠ ١٦٢ ٥٥٧	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٢٠ ١٦٢ ٥٥٧
عملاء أنشطة مقاولات	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–	٣٨ ٥٤٢ ٧٣٨	٣٨ ٥٤٢ ٧٣٨
الإجمالي	٨ ٠٢٠ ٤٢١ ٨٣٧	٣ ١٩٢ ٨٣١ ٩٠٨	١ ٩٠٤ ٥٢٨ ٤٦٥	٥٩٩ ٦٦٠ ٠٢٣	٢٩٣ ٣٢٨ ١٥٩	٩٧٥ ١٣٧ ٣٧٢	٩١٤ ٦٣٠ ٢١١	١ ٧٨٣ ٣٥١ ٤٢٨	٣٥٢ ٧٨٩ ٤٠٣	١١٣ ٢٤٣ ٨٣٧	٣٨ ٥٤٢ ٧٣٨	١٨ ١٨٨ ٤٦٥ ٣٨١
المستبعد على قائمة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(٥ ٩٤٩ ٨٩٥ ٧٩٩)	(١ ٩١٧ ٤٢٩ ٦٣٣)	(٦٠٢ ٥٧٧ ٨٩٣)	(٤٣٤ ١٩٤ ٠١٤)	(٢٩٠ ١٥٠ ٧٢١)	(٨١٧ ٦٦٣ ٩٢٢)	(٢ ٥٥٤ ٤٦٤)	(١ ٠٠٤ ٢٢٢ ٧٢٩)	(٣٤٤ ٨٣٦ ٢٠٤)			(١١ ٣٦٣ ٥٢٥ ٣٧٨)
صافى عملاء - دفعات مقدمة	٢ ٠٧٠ ٥٢٦ ٠٣٨	١ ٢٧٥ ٤٠٢ ٢٧٥	١ ٣٠١ ٩٥٠ ٥٧٣	١٦٥ ٤٦٦ ٠٠٩	٣ ١٧٧ ٤٣٨	١٥٧ ٤٧٣ ٤٥١	٩١٢ ٠٧٥ ٧٤٧	٧٧٩ ١٢٨ ٦٩٩	٧ ٩٥٣ ١٩٩	١١٣ ٢٤٣ ٨٣٧	٣٨ ٥٤٢ ٧٣٨	٦ ٨٢٤ ٩٤٠ ٠٠٤
خصم القيمة الحالية لأوراق القبض	(٢٢٨ ٨٨٩ ٧٨٨)	(١٠٤ ٤٥٢ ٥٤٥)	(٨٩ ٦١٠ ٧٣٦)	(٢٦ ٢٠٣ ١٥٣)	–	(٧ ٩٧٨ ٧٥٢)	(٦٥ ٠٠١ ٠٣١)	(١٣٣ ٠١٢ ٢١٦)	–	–	–	(٦٥٥ ١٤٨ ٢٢٠)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١ ٨٤١ ٦٣٦ ٢٥٠	١ ١٧٠ ٩٤٩ ٧٢٩	١ ٢١٢ ٣٣٩ ٨٣٧	١٣٩ ٢٦٢ ٨٥٦	٣ ١٧٧ ٤٣٨	١٤٩ ٤٩٤ ٦٩٨	٨٤٧ ٠٧٤ ٧١٦	٦٤٦ ١١٦ ٤٨٤	٧ ٩٥٣ ١٩٩	١١٣ ٢٤٣ ٨٣٧	٣٨ ٥٤٢ ٧٣٨	٦ ١٦٩ ٧٩١ ٧٨٤

٤٤-دائنو شراء أراضى

أ- دائنو شراء أراضى قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائنى شراء أراضى قصيرة الأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
دائنو الأرض – قصيرة الأجل	٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠	٢٤٣ ٦٢٠ ٣٧٨
يخصم		
خصم القيمة الحالية	--	٢٧ ٠٥١ ٥٩٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠	٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨

ب- دائنو شراء أراضى طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائنى شراء أراضى طويلة الأجل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
دائنو الأرض – طويلة الأجل	٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣	٤٢١ ٥١٣ ٦٥٣
يخصم		
فوائد تقسيط مؤجلة	--	٦٠ ٣٠٩ ٣٠٥
خصم القيمة الحالية	--	١٠ ٧٧٠ ٥٢٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣	٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢

٤٥-جاري أطراف ذات علاقة – أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٦ ٣١٨ ٩٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
شركة المنصور والمغربي	١٩٠ ٥٨١ ١٠٩	٥٢٩ ٠٣٥ ٠٨٦
أرصدة دائنة مساهمين	١٩ ٣٤٧ ٨٢٤	١٠٩ ٨٤٩ ٤٦٤
شركة فيلا مورا	١٦ ٣٩٠ ٠٥١	٧ ٤٢٨ ٨١٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٢٦ ٣١٨ ٩٨٤	٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩

٤٦-دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائنى شراء استثمارات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
مساهمى شركة السعودية للتطوير العمرانى	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦

٤٧ -أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٧٣ ٦٩٢ ٧٥٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
أوراق دفع – هيئات التنمية العمرانية	٣٦٦ ٢٠٣ ٣٠٢	٥٨٠ ٠٧٥ ٩٨٤
يخصم:		
فوائد تقسيط مؤجلة	١٦٧ ٠١٨ ٣٠٨	--
صافي أوراق دفع قصير الأجل . أراضي	١٩٩ ١٨٤ ٩٩٤	٥٨٠ ٠٧٥ ٩٨٤
يضاف		
أوراق دفع أخرى	٢٧٤ ٥٠٧ ٧٦٢	٢٣٥ ٩٤٢ ٣٠٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧٣ ٦٩٢ ٧٥٦	٨١٦ ٠١٨ ٢٩١

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤٨ ٥٣٢ ٠٣١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
أوراق دفع – هيئات التنمية العمرانية	١١٠ ٨٩٨ ٤٥٢	٧٥٣ ٠٧٠ ٦٤٠
يخصم		
فوائد تقسيط مؤجلة	--	٣٤٢ ٨٥٩ ٨٣٧
صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل	١١٠ ٨٩٨ ٤٥٢	٤١٠ ٢١٠ ٨٠٣
يضاف		
أوراق دفع أخرى	٣٧ ٦٣٣ ٥٧٩	١٢٦ ٣٠٠ ١٩٠
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٤٨ ٥٣٢ ٠٣١	٥٣٦ ٥١٠ ٩٩٣

استحوذت شركات المجموعة على مساحات من الأراضي بموجب عقود بيع ابتدائية مع وزارة الإسكان والمرافق بغرض ممارسة نشاطها الرئيسي، وقد تم الاستحواذ مقابل سداد شركات المجموعة دفعات مقدمة على أن يسدد باقي قيمة الأرض المستحقة على أقساط سنوية مؤجلة بناء على التسهيلات المقدمة من وزارة الإسكان بالإضافة إلى فوائد تقسيط وقد تم إصدار أوراق دفع مؤجلة بباقى قيمة الأرض المستحوذ عليها بالإضافة إلى فوائد التقسيط لصالح وزارة الإسكان والمرافق، وقد قدمت وزارة الإسكان بعض التسهيلات في السداد بتأجيل سداد الأقساط المستحقة عن عامى ٢٠١٠، ٢٠١١ بنسبة ٧٥% في القسط تسدد بعد آخر قسط مستحق بالإضافة إلى فوائد تأجيل السداد.

٤٨-القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٨ ١٠١ ٩٩٩ ٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
	قصيرة الأجل جنيه مصرى	طويلة الأجل جنيه مصرى	قصيرة الأجل جنيه مصرى	طويلة الأجل جنيه مصرى
بنك مصر				
قرض مشترك متوسط الاجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصرى لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى.	--	٦٣٥ ٩٩٩ ٩٩٠	١٦٦ ٩٣٩ ٠٠٠	١٦٦ ٨٩٠ ٠٨٦
البنك العربى الأفريقى الدولى				
قرض متوسط الاجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى خاص بشركة يونايتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات.	٢٤ ٥٦٤ ٠٠٠	٦١ ٤١٣ ٥٨٠	--	--
البنك العربى الأفريقى الدولى				
قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي *بالم هيلز للتعمير وركين ايجيبت* للاستثمار العقاري وبالاضافة الى سداد مديونيات البنوك القائمة.	--	٢ ٠٦٤ ٣٩٩ ٠٠٧	--	١ ٢١٨ ٦٥٨ ٧٥٠
البنك العربى الأفريقى الدولى				
قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات *شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية*.	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	٩٦ ٧٠٤ ٧٩٤	٧ ٤٧١ ٠٠٠	٥٢ ٢٩٣ ٦٢٣
مصرف أبو ظبي الإسلامي				
عقد مضاربة في حدود مبلغ ٩٦ ٤٠٣ ٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لتمويل الالتزامات الخاصة بمشروعات *الشركة السعودية للتطوير العمراني* بمدينة ٦ أكتوبر.	--	٥٩ ٧٦٩ ٩١٧	--	٢٤ ١٠٠ ٧٦٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٠ ٨١٤ ٠٠٠	٢ ٩١٨ ٢٨٧ ٢٨٨	١٧٤ ٤١٠ ٠٠٠	١ ٤٦١ ٩٤٣ ٢٢١

- تم الحصول على تلك القروض بموجب ضمان التدفقات النقدية الخاصة بالمشروعات الممولة وفي إطار الضوابط العامة لمنح الائتمان المقررة بالبنك المركزي المصري لصاحل شركات التنمية العقارية.

٤٩-دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤١٣ ٣٦٨ ٣٤٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
أرصدة دائنة أخرى	١٦٤ ٧٦٨ ٢٩٢	١٤٠ ٦٧٩ ٥٥٦
مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠
عملاء تحت التسوية	٥٨ ٦٣٥ ٠٦٧	١٤٠ ٧٣٤ ٤٦١
مصروفات مستحقة	٢٦ ٤٦٥ ٠٥٤	٣٩ ١٧٧ ٦٢٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٤٥ ٣٦٨ ٤١٣	٤١٦ ٠٩١ ٦٤٢

٥٠-رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٦ جنيه مصرى (٦ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) ويلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٠٠٠ ٦٤٠ ٣٤٤ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وأربعة وأربعون مليون وستمائة وأربعون ألف جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٠٠٠ ٣٢٠ ١٧٢ ٢ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصرى للسهم، وفيما يلى تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

رأس المال المصدر	جنيه مصرى
– رأس المال المصدر عند التأسيس موزعا على عدد ٠٠٠ ٢١٥ ١ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٥٠٠ ١٢١
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٥٠٠ ١٨٥ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٠٧٠ ٣ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٠٠٠ ٣٠٧
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٩٣ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٠٠٠ ٤ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٠٠٠ ٤٠٠
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٠٠٠ ٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٠٠٠ ٦٠٠
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٠٠٠ ٨ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٠٠٠ ٨٠٠
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٣٢ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد٠٠٠ ٠٠٠ ٤١٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٠٠٠ ٨٣٢
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٨٤٠ ٩٩ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٩٢٠ ٤٦٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٨٤٠ ٩٣١
– رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٩٢٠ ٤٦٥ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٠٠٠ ٨٨٠ ٦٩٨ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٧٦٠ ٣٩٧ ١
– رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٨٨٠ ٦٩٨ جينه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعاً على عدد ٠٠٠ ٣٢٠ ٠٤٨ ١ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٦٤٠ ٠٩٦ ٢
– رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٦٠٠ جينه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعاً على عدد ٠٠٠ ٣٢٠ ٣٤٨ ١ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٦٤٠ ٦٩٦ ٢
– رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٦٤٨ ١ جينه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعاً على عدد ٠٠٠ ٣٢٠ ١٧٢ ٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.	٠٠٠ ٦٤٠ ٣٤٤ ٤

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة طبقا للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص لنظام الإثابة والتحفيز وذلك باصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم.(إيضاح ٦٥).

٥١-التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقًا لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٨٥ ٦٠٠ ٠٢٦ جنيه مصري.

٥٢-الاحتياطيات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٥٨ ١٠٩ ٨٤٣
المدعم خلال العام	١٨ ٦٣٤ ٣٥٢	٨ ٣٥٩ ٧٢٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩

ب- الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة طبقا لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وذلك من خلال الارباح المرحلة.

٥٣-إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٤٤ ٥٨٤ ٥٦٠ ٣ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تطوير أراضي	٢ ٢٣٠ ٦٢٠ ٦٤٨	١ ٣٧٥ ٢٦٧ ٢٨٩
إيرادات إنشائية	١ ٤٦٧ ٨٣٧ ٩٢٠	٨٤٨ ٤٨٠ ١٤٨
إيرادات بيع وحدات تامة	٥٣ ٧٦٨ ٢٠٧	٥ ٣٥١ ٦٩٠
ايرادات نشاط مقاولات	٢٦ ٧١٣ ٨٨٥	--
حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق	٣٠ ١٨٦ ٩٨٥	١٩ ٠٣٦ ٧٨٠
يخصم:		
خصم القيمة الحالية لأوراق القبض	٢٤٨ ٥٤٣ ٠٠٠	١٤٢ ٠٧٠ ٩٠٥
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣ ٥٦٠ ٥٨٤ ٦٤٤	٢ ١٠٦ ٠٦٥ ٠٠٢

- قامت الشركة بإثبات الإيرادات الإنشائية للوحدات التي بلغت نسبة إتمام التكلفة الفعلية المنفذة إلى التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ نسبة ١٠٠% طبقاً لسياسة إثبات الإيرادات الإنشائية بالشركة، وبالنسبة لباقي (الوحدات) المراحل لم يتم إثبات إيرادات إنشائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ نظراً لعدم بلوغ نسبة الإتمام على مستوى كل (وحدة) مرحلة نسبة ١٠٠%.

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام للأعمال الإنشائية والمرافق في ضوء التكاليف الفعلية إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتي يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.

٥٤-تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢ ٣١٢ ٧٩٦ ٠١٣ جنيه مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية (والتى يتم بناءا عليها تحديد نسبة الإتمام) وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتى تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحى وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
تكاليف تطوير الأراضي	٤١٣ ٥٩١ ٧٥٢	٣٤٧ ٥١٨ ٩٣٧
التكاليف الإنشائية والمرافق	١ ٨٣٧ ٥٨٤ ٥٨٧	١ ٠٠٠ ٣١٩ ٧١٤
تكاليف وحدات تامة مباعة	٤٠ ٤٨٣ ٣٢٧	٥ ٦٣٢ ٢٦٨
إهلاك أصول ثابتة – ماكور	٥ ٣٧٣ ٧٨٦	٥ ٧٠٠ ١٣٥
تكاليف نشاط المقاولات	١٥ ٧٦٢ ٥٦١	--
الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢ ٣١٢ ٧٩٦ ٠١٣	١ ٣٥٩ ١٧١ ٠٥٤

٥٥-المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٠٥ ٨٦٦ ٤٧٩ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
الأجور والمرتبات وما في حكمها	١٣٤ ٩٩٦ ٣١٠	٧٣ ٩٧٧ ٥٣٩
مصروفات بيعية وتسويقية	١٧٩ ٦٧٥ ٦٩٤	١٢٤ ١٩٩ ٣٠٤
تليفون وبريد وفاكس	١ ٦٠٨ ١٢٦	٩٦٩ ٨٤٢
مصروفات مرافق وخدمات	٢٢ ٩٢١ ١٤٥	٢١ ١٦٠ ١٩٢
استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية	٨١ ٩٤٦ ٠٧٨	٤٠ ٢٤٥ ١٢٦
مصروفات صيانة وتأمين	١٦ ٠٣٣ ٩٤٥	١١ ٣٢٧ ٦٩٠
مصروفات سفر وانتقالات	٦ ٧٠٣ ٣٤٦	١ ٥٤٤ ٠٤٣
مصروفات بنكية	٧ ٥٤٩ ٢٣٩	٢ ٠٧٨ ٢٢١
مصروفات إدارية أخري	٢٨ ٤٣٢ ٥٢٢	٤ ٨٣٤ ٤٨٥
الإجمالى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧٩ ٨٦٦ ٤٠٥	٢٨٠ ٣٣٦ ٤٤٢

٥٦-قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٤١ ٢٧٦ ٩ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى
إيرادات النشاط		
إيرادات رسوم عضوية	٤١ ٨٩٨ ٤٧٢	٢٠ ٠١٥ ١٦٦
إجمالى إيرادات النشاط	٤١ ٨٩٨ ٤٧٢	٢٠ ٠١٥ ١٦٦
يخصم:		
تكاليف النشاط	٩ ٩٥٠ ٦٣٤	١٠ ٦٩٤ ١٤٧
صافى إيرادات النشاط	٣١ ٩٤٧ ٨٣٨	٩ ٣٢١ ٠١٩
يخصم:		
مصروفات عمومية وإدارية	١٦ ٢٧٥ ٤١٨	١٦ ٠٨٧ ١٣٣
إهلاكات الأصول الثابتة	٧ ٣٨٥ ١٨٠	٨ ٢٧٥ ٤٢٠
إجمالي المصروفات والإهلاكات	٢٣ ٦٦٠ ٥٩٨	٢٤ ٣٦٢ ٥٥٣
يضاف:		
إيرادات أخرى	٩٨٩ ٦٠١	١ ١٦٧ ٣١١
أرباح (خسائر) تشغيل النادى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٩ ٢٧٦ ٨٤١	(١٣ ٨٧٤ ٢٢٣)

٥٧-عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٤٠ ٢٩٦ ٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	عوائد محققة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	عوائد محققة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار	٦ ٢٩٦ ٣٤٠	٤ ٨٨١ ٥٥٨
الإجمالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦ ٢٩٦ ٣٤٠	٤ ٨٨١ ٥٥٨

٥٨-إيرادات أخري

بلغت الإيرادات الأخري عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٧٦ ١١٥ ٤٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري
أرباح بيع استثمارات	--	٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠
إيرادات خدمات ومرافق	١٦ ٨٨٨ ٧١٠	١٩ ٦٠٩ ٨٢٥
أرباح بيع أصول ثابتة	٨٦٥ ٣٥١	٥ ٨٤٢ ٦٠٦
إيرادات متنوعة	٢٤ ٣٦١ ٦١٥	٢٦ ٧٤٠ ٥٠٢
الإجمالي فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢ ١١٥ ٦٧٦	٧٧ ٦٩٢ ٦٣٦

٥٩-صافي أرباح استثمارات عقارية

بلغ صافي أرباح استثمارات عقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٠٢ ٧٣٥ ٤٢٥ جنيه مصري، تتمثل في صافي أرباح بيع بعض الأراضي السابق الاستحواذ عليها بالإسكندرية والساحل الشمالي بمساحة ٣,٢ فدان، ٦٠ فدان على التوالي والغير مستغلة والغير متوقع تطويرها في المستقبل القريب، وذلك على النحو التالي:

	صافي الأرباح جنيه مصري
صافي أرباح بيع أراضي الساحل	٢٩٢ ٢٠٠ ٠٠٠
صافي أرباح بيع أراضي الإسكندرية	١٣٣ ٥٣٥ ٦٠٢
الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢

٦٠-المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمى الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالى:

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

الطرف	نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه مصرى
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	١ ١٧٠ ٨٠٤ ٧٩٤
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٤٩ ١٣٢ ٥٥١
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٣٢٣ ٧٨٨ ٥٢٦
شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٩٢ ٣٥٢ ٥٦٣
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٥١٦ ٠٧١ ٩٢٤
شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٢١ ٩٥٨ ٦٣٦
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٣١٧ ٣٠١ ٤٧٠
شركة الاتحادية للاستثمار العقارى "ش.م.م"	شركة شقيقة	تمويل	٨٥ ٧٨٣ ٣٩٢
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٨٠٦ ٦٧٦ ٠٨٥
شركة بالم أكتوبر للفنادق "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٤٠٧ ٩٢٠
شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٢٠٣ ٧٤١ ٥٧٣
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"	شركة تابعة	تمويل	٥١٠ ٠٦٦ ٨٩٠
شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	١٥٢ ٦١٠ ٦٧٣
شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	٢٤ ٣٧٨ ٣١٧
شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية "ش.م.م.	مساهم رئيسى	تمويل	١ ٣٠٦ ٤٩٢ ٩٣٣
شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	٦١ ٠٠٠
شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	٦١ ٠٠٠
شركة بالم للتطوير العقارى "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	٧٥٠ ٠٠٠
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "ش.م.م.	شركة تابعة	تمويل	٥٠ ٧٥٥ ٣٠٠
شركة بالم هيلز العقارية	شركة تابعة	تمويل	٥٠٠ ٠٠٠

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

الطرف	اسم البند بالميزانية	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨ ٤٦٥ ٨٣٥
شركة بالم أكتوبر للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨
شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٣٣ ٦٦٢ ٤٣٤
شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥٣ ٢٨٦ ١٩٧
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨١٠ ٣٩٧ ٠٩١
شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٨ ٣٠٢ ٧٤٢
شركة الاتحادية للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١١١ ٥٧٣ ٨٧٥
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٤
شركة يونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥ ٨٧٨ ٢١٦
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٧٩ ٥٧٢ ٨٢١
بالم هيلز . سعودية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "ش.م.م.	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٩ ٧٥٥ ٣٠٠
شركة بالم ساحل شمالى للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٦ ٥٨٦
شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٣ ٣٩٤
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٤٧ ٥٤٨ ٥٥٩
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٢ ٢٥٥ ٩٩٣
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٢٩ ٥٢٨ ١٧٨
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٠٩ ٦٠٧ ٣٦٦
شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧٣ ٤٥٣ ٩٣٧
ارصده دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٩ ٣٤٧ ٨٢٤
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٣٥ ٩١٢ ١٧٠
شركة بالم للتطوير العقارى "ش.م.م.	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٥٠ ٠٠٠
شركة بالم هيلز العقارية "ش.م.م.	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٥٠ ٠٠٠

٦١-الموقف الضريبى

تتمتع شركة بالم هيلز للتعمير بإعفاء ضريبى من الضريبة على الدخل لمدة عشرة سنوات وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما تخضع بعض شركات المجموعة للضريبة على أرباح شركات الأموال والبعض الآخر معفى طبقًا للقانون.

أولاً: الضريبة على أرباح الاشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط فى ٢٠٠٥/٣/١٤.
- الشركة تتمتع بإعفاء ضريبى لمدة عشر سنوات تبدا من السنة المالية التالية لبدء النشاط وتنتهى فى ٢٠١٥/١٢/٣١.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢: جارى فحص الشركة عن هذه السنوات.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٤: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاجور:

- السنوات من بداية النشاط – ٢٠١٠: تم فحص الشركة وتم الربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١١-٢٠١٤: تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة وتوريدها فى مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاتة ولائحتة التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط – ٢٠٠٦/٧/٣١: أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ – ٢٠٠٩/١٢/٣١ : تم الفحص تقديريا وتم الأعتراض وجارى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة فى المواعيد القانونية.

٦٢-الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضى بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٦٣-إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتى تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء ، وبالإضافة إلى إتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغير في أسعار الفائدة.

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لان الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل اتمام سداد العملاء لاجمالى قيمة الوحدات المتعاقد عليها (إيضاح ٣٨).

٦٤-أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب القوائم المالية خلال السنة المالية الحالية، حيث تم اضافة اثر تجميع الاصول والالتزامات الخاصة بشركة يونيتد انجينييرنج للهندسة والمقاولات والتى بدأت فى ممارسة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال المقاولات.

٦٥- نظام الاثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٥ مارس ٢٠١٥ وطبقا لمقترح مجلس ادارة الشركة بجلستها المنعقدة فى ١٩ فبراير ٢٠١٥ على تجديد العمل بنظام الاثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الادارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقا للقرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، والشركة فى سبيلها للانتهاء من الاجراءات القانونية والتنفيذية للنظام المشار اليه، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز وذلك باصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥.

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء اللوائح والقوانين المصرية ذات العلاقة بأعمال الشركة وذلك على النحو التالي:-

أولاً : معايير المحاسبة المصرية :

أ - معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة تم تطبيقها :

١- عرض القوائم المالية	معيار محاسبى رقم (١)
٢- المخـزون	معيار محاسبى رقم (٢)
٣- قوائم التدفق النقدي	معيار محاسبى رقم (٤)
٤- السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء	معيار محاسبى رقم (٥)
٥- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية	معيار محاسبى رقم (٧)
٦- عقود الإنشاء	معيار محاسبى رقم (٨)
٧- الأصول الثابتة وإهلاكاتها	معيار محاسبى رقم (١٠)
٨- الإيـــراد	معيار محاسبى رقم (١١)
٩- أثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية	معيار محاسبى رقم (١٣)
١٠- تكلفة الاقتراض	معيار محاسبى رقم (١٤)
١١- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة	معيار محاسبى رقم (١٥)
١٢- القوائم المالية المجمعة والمستقلة	معيار محاسبى رقم (١٧)
١٣- الاستثمارات فى شركات شقيقة	معيار محاسبى رقم (١٨)
١٤- نصيب السهم فى الأرباح	معيار محاسبى رقم (٢٢)
١٥- الأصول غير الملموسة	معيار محاسبى رقم (٢٣)
١٦- ضرائب الدخل	معيار محاسبى رقم (٢٤)
١٧- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض	معيار محاسبى رقم (٢٥)
١٨- الأدوات المالية : "الاعتراف والقياس"	معيار محاسبى رقم (٢٦)
١٩- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة	معيار محاسبى رقم (٢٨)
٢٠- تجميع الأعمال	معيار محاسبى رقم (٢٩)
٢١- القوائم المالية	معيار محاسبى رقم (٣٠)
٢٢- اضمحلال قيمة الأصول	معيار محاسبى رقم (٣١)
٢٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة	معيار محاسبى رقم (٣٢)
٢٤- الاستثمار العقارى	معيار محاسبى رقم (٣٤)
٢٥- حصص الملكية فى المشروعات المشتركة	معيار محاسبى رقم (٢٧)
٢٦- مزايا العاملين	معيار محاسبى رقم (٣٨)

ب - معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة:

١- المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية	معيار محاسبى رقم (١٢)
٢- الإفصاح بالقوائم المالية للبنوك والمؤسسات المالية المشابهة	معيار محاسبى رقم (١٩)
٣- القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى	معيار محاسبى رقم (٢٠)
٤- المحاسبة والتقرير عن نظم مزايا التقاعد	معيار محاسبى رقم (٢١)
٥- التقارير القطاعية	معيار محاسبى رقم (٣٣)
٦- الزراعة	معيار محاسبى رقم (٣٥)
٧- التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية	معيار محاسبى رقم (٣٦)
٨- عقود التأمين	معيار محاسبى رقم (٣٧)
٩- المدفوعات المبنية على أسهم	معيار محاسبى رقم (٣٩)

ثانيًا : القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

- القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة).
- القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية (القانون الخاص بسوق المال ولائحته التنفيذية).
- القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بإصدار قانون الضرائب على الدخل.
- القانون رقم ١٣٧ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون العمل).
- قواعد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية.